

**2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 DUOMENIS

2023-03-10 Nr.4
Šilutė

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą Šilutės rajono kultūros ir pramogų centras (toliau – įstaiga) Juridinių asmenų registre įregistruota 2002 m. vasario 12 d. registracijos kodas – 17741328.

Įstaigos steigėjas yra Šilutės rajono savivaldybės taryba. Kultūros ir pramogų centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su pavadinimu ir Šilutės rajono savivaldybės herbu. Įstaiga yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Ji priklauso Šilutės rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei.

Pagrindinė veikla – kultūros paslaugų tiekimas.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje per 2022 m. metus vidutiniškai dirbo 17 darbuotojai.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2022 m. įstaigos veiklai nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Šilutės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. birželio 01 d. įsakymu Nr. A1-177 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“ 2022 m. lapkričio 08 d. įsakymu Nr. A1-2008 „Dėl apskaitos politikos tvirtinimo pakeitimo“.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, vykdydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

- Subjekto;
- Veiklos tęstinumo;
- Periodiškumo;
- Pastovumo;
- Piniginio mato;
- Kaupimo;
- Palyginimo;
- Atsargumo;
- Neutralumo;
- Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė apskaitos programa „Biudžetas VS“. Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo) pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Nematerialaus turto grupės ir rūšys	Turto amortizacijos normatyvai metais
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	6

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikis materialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500 eurų. (šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Likvidacinė vertė – 0,00 Eur.

Įstaigoje yra šios materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialaus turto grupės ir rūšys	Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas (metais)
4.	Pastatai	
4.1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
5.	Mašinos ir įrenginiai	
5.1.1	Stacionariniai vandens šildymo katilai	18
5.2.	Apsaugos įranga	6
5.3	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	
5.3.1.	Tarpiniai radio biuro įrenginiai, komunikacijų-paskirstomųjų aparatinių įrengimai, kontroliniai koregavimo punktai, kontroliniai agregatai, stiprintuvai, pultai, siųstuvų, imtuvų distancinio valdymo aparatūra, ir kt. radio stočių įrengimai; studijų magnetofonai, visų bangų radio imtuvai, įgarsinimo sistema	9
5.3.2.	Priėmimo bei perdavimo stacionarinės radio stotys, radio imtuvai, televizijos ir videokontroliniai įrenginiai; studijų mikrofonai, magnetofonai ir kita.	7
5.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	
5.4.1.	Lengvosios atletikos, gimnastikos, bokso, imtynių, sunkiosios atletikos ir kitų sporto šakų įrenginiai	10
5.4.2.	Mechaninės scenų, estradų, arenų įranga, elektrinė reguliavimo aparatūra su mechaniniu ir elektroniniu valdymu	13
5.4.3.	Šilumos, dujų ir vandens sunaudojimo apskaitos prietaisai	7
5.4.4.	Teatro elektros apšvietimo įranga	10
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	
6.1.1.	Baldai (išskyrus komplektus)	9
6.1.2.	Baldų komplektai	11
6.1.3.	Žiūrovų salių ir teatrų baldai	9
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	
6.2.1.	Personaliniai kompiuteriai ir kiti jiems prilyginti kompiuterių išoriniai įrenginiai	7
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
6.4.	Kita biuro įranga	
6.4.1.	Rašomosios mašinos, dokumentų apdorojimo priemonės	5
6.4.2.	Kilimai	10
6.4.3.	Skaičiavimo technika	7
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Muzikos instrumentai	
7.1.1.	Pianinai, rojaliai, arfos	18
7.1.2.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kiti	9
7.2.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	
7.2.1.	Kiti įrankiai	5
7.3.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
7.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	

7.4.1.	Įrėminti paveikslai	10
7.4.2.	Bronzinės ir marmurinės skulptūros	10
7.4.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra pradedamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Biologinis turtas – įstaiga biologinio turto neturi.

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertę vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis tai pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kuriuo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos (įskaitant mainus, jei jie galimi) ar kaip perleidžiamos/perduodamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai yra skirstomi:

1. pagal pinigų buvimo vietą:

1.1 pinigus bankų sąskaitose (įskaitant mokėjimo korteles)

1.2 grynuosius pinigus:

1.3 piniginius dokumentus

2. pagal pinigų paskirtį:

2.1 biudžetinės lėšos

2.2 įplaukos už suteiktas paslaugas

2.3 pavedimų lėšos

2.4 kitos lėšos

3. pagal valiutą

3.1 eurai

3.2 užsienio valiuta (atskirai pagal kiekvieną valiutą)

Įstaiga pinigų ekvivalentų neturi.

Finansinis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Finansinis turtas apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Trumpalaikio finansinio turto rūšys:

- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Šilutės kamerinis dramos teatras neturi ilgalaikio finansinio turto.

Finansavimo sumos – tai gautos arba gautinos lėšos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių per ataskaitinį laikotarpį įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos ar jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turto.

Įstaiga finansinių įsipareigojimų neturi.

Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąją verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo, ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąją verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami Šilutės kamerinio teatro apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Turto nuvertėjimas – nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Prieš sudarant finansinių ataskaitų rinkinį įstaigoje nustatoma ar yra tokių požymių, jeigu yra vidinių ir išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte. Atliekant 2022 m. turto inventorizaciją, apžiūrėjus kiekvieną turto vienetą, nuvertėjimo požymių nebuvo nustatyta.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Finansinės būklės ataskaitoje informacija pateikta pagal 2022 metų gruodžio 31 d. duomenis ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

Per 2022-01-01 – 2022-12-31 ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nėra. Įstaigos restruktūrizavimas ir veiklos nutraukimas artimiausiu metu nenumatomas.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

01 pastaba. Nematerialusis turtas.

Per 2022 m. įstaiga nematerialiojo turto įsigijo už 23133,00 Eur. Nematerialiojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 18291,00 Eur.

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas įstaigos veikloje įsigijimo savikaina yra 1448,00 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13-ojo VSAFAS 1 priede.

02 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 17600,00 Eur. Šilutės rajono savivaldybė perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti kultūros namų pastato dalį (plotas 2877,28 kv. m), kurio įsigijimo vertė 6207980,20 Eur., likutinė vertė 5750906,01 Eur. Šilutės kultūros pramogų centras perdavė Šilutės rajono savivaldybei mokyklos pastato dalį (plotas 398,76 kv.m), kurio įsigijimo vertė – 35881,71 Eur., likutinė vertė – 14665,13 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Materialaus turto grupės	Likutinė vertė , Eur.
1.	Pastatai	5744516,00
2.	Mašinos ir įrenginiai	2973,00
3.	Baldai	11695,00
4.	Biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas	10260,00
	Viso	5769444,00

Visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje ilgalaikio turto savikaina yra 32445,00 Eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS 1 priede.

03 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

04 pastaba. Biologinis turtas.

Įstaiga tokio turto neturi.

05 pastaba. Trumpalaikis turtas – atsargos.

Per 2022 m. įstaiga atsargų įsigijo už 26232,00 Eur., sunaudojo įstaigos veiklai – 26211,00 Eur. Likutis metų pradžioje buvo – 171,00 Eur., likutis metų pabaigoje – 192 Eur. (bilietai 191,80 Eur.).

Ūkinis inventorių yra atiduotas naudoti veikloje, apskaitoje apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pridedama 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas.

06 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Įstaigos 2022 m. išankstiniai mokėjimai – 12 Eur.

Pridedama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas

07 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos sumos už turta, paslaugas	1617,00
3.	Sukauptos finansavimo sumos	16156,00
	Kitos gautinos sumos	6214,00
	Iš viso:	23987,00

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

08 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai

2022-12-31 bankų sąskaitų likutis 12195 Eur. Iš jų:

- Spec. surenkamoji – 6173,87 Eur.,

- Spec. surenkamoji kortelė – 849,12 Eur.
 - Pavedimų sąskaita – 5171,78 Eur.
- Įstaigos grynųjų pinigų kasoje likutis – 1,00 Eur.
 [Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

09 pastaba. Finansavimo sumos.

Detalus finansavimo sumų paskirstymas atvaizduotas pridedamame 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 4 priede ir 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ „Finansavimo sumų likučiai“ 5 priede.

Per 2022 m. įstaiga gavo finansavimo – 409035,00 Eur., iš jų:

- Iš valstybės biudžeto – 42320,00 Eur.
- Iš savivaldybės biudžeto – 361045,00 Eur.
- Iš kitų šaltinių – 2170,00 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5792967,00 Eur.

10 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga 2022 m. pabaigai ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Pridedama 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai, 4 priedas.

11 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priedas

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	15590,00
2.	Sukauptos mokėtinos sumos	7095,00
	Viso:	22685,00

Informacija apie veiklos segmentus

Informacija apie segmentus pateikiama lentelėje 25 VSAFAS 1 priedas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

12 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės pajamos tai – pajamos gautos iš savivaldybės, valstybės, Europos sąjungos biudžeto. Šilutės kultūros ir pramogų centras gauna 1,2proc. iš Valstybinės mokesčių inspekcijos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra už suteikiamas paslaugas gaunamos pajamos. Pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priedas.

13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	222167,00
2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	14733,00
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	21428,00

4.	Komandiruočių	231,00
5.	Kvalifikacijos kėlimo	175,00
5.	Snaudotų ir parduotų atsargų savikaina	26211,00
6.	Kitų paslaugų	109887,00
	Viso:	394832,00

Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 67,71 proc.

Pridedama: 3-ojo VSAFAS „Pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos detalizuotos veiklos rezultatų ataskaitoje“ 2 priedas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

14 pastaba. Įplaukos.

Pagrindinės veiklos srautų įplaukas sudaro 424901,00 Eur. Tai finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms iš valstybės, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių, bei gaunamos įplaukos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas.

15 pastaba. Pervestos lėšos.

Pervesta lėšų suma sudaro 6385,00 Eur. Ši suma buvo pervesta į savivaldybės biudžetą.

16 pastaba. Išmokos

Pinigų srautų išmokas sudaro 367857,00 Eur.

Pridedama: 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas

GRYNOJO TURTO POKYČIO ATASKAITA

17 pastaba. Grynojo turto pokytis ataskaitoje.

Ataskaitinio laikotarpio perviršis 8827,00 Eur.

Pridedama 4 – ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas.

Informacija nesusijusi su pagrindinėmis ataskaitomis

Per 2022 m. įstaiga gavo iš gyventojų, skyrusių gyventojų pajamų mokesčio dalį 469,87 Eur. Pridedama: 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 ir 8 priedai.

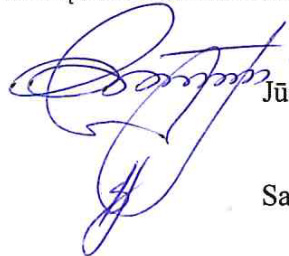
Įstaiga turi ūkinio inventoriaus – 57945,91 Eur., iš jų pagal panaudos sutartį gautas turas – 234,77 Eur. (mobilusis telefonas – 165,77 Eur., biuro kėdė – 69,00 Eur.).

IV. PAPILDOMA INFORMACIJA

Pridedama :

1. lentelė 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas;
2. lentelė 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas;
3. lentelė 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas;
4. lentelė 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas;
5. lentelė 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas;
6. lentelė 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas;
7. lentelė 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priedas;
8. lentelė 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas;
9. lentelė 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas;
10. lentelė 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas;
11. lentelė 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas;
12. lentelė 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas;
13. lentelė 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas;
14. lentelė 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 4 priedas
15. lentelė 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas;
16. lentelė 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas;
17. lentelė 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ 1 priedas;
18. lentelė 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas;
19. lentelė 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 ir 8 priedas;

Direktorė



Jūratė Pancerova

Buhalterė

Sandra Krutikovienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

177414328, Lietuvininkų g.6, Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Šilutės kultūros ir pramogų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

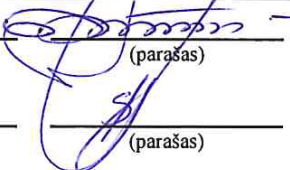
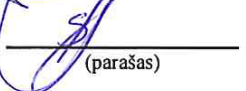
2023 m. kovo 10 d. Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 787 735	25 494
I.	Nematerialusis turtas	P01	18 291	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		12 791	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		5 500	
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	5 769 444	25 494
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		5 744 516	14 853
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2 973	4 324
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		21 955	6 317
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P03		
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P04		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		36 387	9 861
I.	Atsargos	P05	192	171
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		192	171
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P06	12	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P07	23 987	7 420
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1 617	277
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		16 156	7 142
III.6.	Kitos gautinos sumos		6 214	1

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P08	12 196	2 270
	IŠ VISO TURTO:		5 824 122	35 355
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P09	5 792 967	27 321
I.	Iš valstybės biudžeto		1 856 295	3 330
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 509 648	18 319
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 419 799	3 321
IV.	Iš kitų šaltinių		7 225	2 351
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		22 685	8 391
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P10		4 192
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			4 192
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P11	22 685	4 199
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		15 590	77
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			40
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		7 095	4 082
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 470	(357)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 470	(357)
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 827	269
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(357)	(626)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5 824 122	35 355

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	 (parašas)	_____ Jūratė Pancerova (vardas ir pavardė)
_____ Buhalterė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)	_____ Sandra Krutikovienė (vardas ir pavardė)

Šilutės kultūros ir pramogų centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

177414328, Lietuvininkų g.6, Šilutė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023 m. kovo 10 d. Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P12	403 659	235 688
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		389 338	232 855
I.1.	Iš valstybės biudžeto		30 010	36 051
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		356 169	195 189
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 383	806
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		776	809
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14 321	2 833
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		14 321	2 833
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P13	394 832	235 419
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		222 167	145 385
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14 733	2 764
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21 428	4 960
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		231	53
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		175	339
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26 211	16 657
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		109 887	65 261
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 827	269
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		8 827	269
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 827	269
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



 (parašas)

 Jūratė Pancerova
 (vardas ir pavardė)

 Buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



 (parašas)

 Sandra Krutikovienė
 (vardas ir pavardė)

Šilutės kultūros ir pramogų centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

177414328, Lietuvininkų g.6, Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduojamą grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA *

PAGAL 2022 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2023 m. kovo 10 d., Nr. 1

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo étaka	Suakauptas perviršis ar deficitas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.							
2.	Tikrosios vertės rezervų likutis, gautas perėmus ilgalaikį turą iš kito viešojo							
3.	Tikrosios vertės rezervų likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turą kitam subjektui							
4.	Kitos tikrosios vertės rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
5.	Kiti sudaryti rezervai							
6.	Kiti panaudoti rezervai							
7.	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas							
9.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.						269,00	269,00
10.	Tikrosios vertės rezervų likutis, gautas perėmus ilgalaikį turą iš kito viešojo							
11.	Kitos tikrosios vertės rezervų likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turą kitam subjektui							
12.	Kitos tikrosios vertės rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
13.	Kiti sudaryti rezervai							
14.	Kiti panaudoti rezervai							
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	P17						
17.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.						8 827,00	8 827,00
							8 470,00	8 470,00

* Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

DIREKTORĖ

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

BŪHALTERĖ

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teises aktus)

(parašas)

Juozėta LANECKOVA
(vardas ir pavardė)

SANDRA KRUTKOVĖNE
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Šilutės kultūros ir pramogų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

177414328, Lietuvininkų g.6, Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2023 m. kovo 10 d. Nr. 1

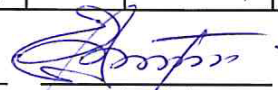
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ		50 659,00		50 659,00	2 896,00		2 896,00
I.	Įplaukos	P14	424 901,00		424 901,00	239 714,00		239 714,00
I.1.	finansavimo sumos kitoms		405 535,00		405 535,00	233 937,00		233 937,00
I.1.1.	iš valstybės biudžeto		42 320,00		42 320,00	39 633,00		39 633,00
I.1.2.	iš savivaldybės biudžeto		361 045,00		357 545,00	192 830,00		192 830,00
I.1.3.	iš ES, užsienio valstybių ir							
I.1.4.	iš kitų šaltinių		2 170,00		5 670,00	1 474,00		1 474,00
I.2.	iš mokesčių							
I.3.	iš socialinių įmokų							
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12 980,00		12 980,00	3 239,00		3 239,00
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto		6 386,00		6 386,00	2 538,00		2 538,00
I.6.	gautos palūkanos							
I.7.	kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos	P15	(6 385,00)		(6 385,00)	(7 871,00)		(7 871,00)
II.1.	į valstybės biudžetą							
II.2.	į savivaldybių biudžetus		(6 385,00)		(6 385,00)	(4 470,00)		(4 470,00)
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir							
II.4.	į kitus išteklių fondus							
II.5.	viešojo sektoriaus subjektams					(3 401,00)		(3 401,00)
II.6.	kitiems subjektams							
III.	Išmokos	P16	(367 857,00)		(367 857,00)	(228 947,00)		(228 947,00)
III.1.	darbo užmokesčio ir socialinio		(219 194,00)		(219 194,00)	(142 794,00)		(142 794,00)
III.2.	komunalinių paslaugų ir ryšių		(11 379,00)		(11 379,00)	(4 927,00)		(4 927,00)
III.3.	komandiruočių		(231,00)		(231,00)	(54,00)		(54,00)
III.4.	transporto							
III.5.	kvalifikacijos kėlimo		(175,00)		(175,00)	(340,00)		(340,00)
III.6.	paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7.	atsargų įsigijimo		(26 230,00)		(2 630,00)	(15 942,00)		(15 942,00)
III.8.	socialinių išmokų							
III.9.	nuomos							
III.10.	kitų paslaugų įsigijimo		(110 648,00)		(110 648,00)	(64 890,00)		(64 890,00)
III.11.	sumokėtos palūkanos							
III.12.	kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ		(40 733,00)		(40 733,00)	(1 100,00)		(1 100,00)
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir		(40 733,00)		(40 733,00)	(1 100,00)		(1 100,00)
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							

IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:						
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ						
I.	Išplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo)						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam						
IV.1	iš valstybės biudžeto						
IV.2	iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir						
IV.4	iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos finansavimo sumos						
VI.	Gauti dalininko įnašai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo						
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų		9 926,00		9 926,00	1 796,00	1 796,00
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 270,00		2 270,00	474,00	474,00
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12 196,00		12 196,00	2 270,00	2 270,00

 Direktoriė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 Jūratė Pancerova
 (vardas ir pavardė)

 Buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 Sandra Krutikovienė
 (vardas ir pavardė)